

**Ente Público:** 21-125 San Gregorio Atzompa

**Entidad Federativa:** Puebla

**Año:** 2019

**Periodo:** 4

**Estado:** Finalizada

**Perfil:** Municipios Mayores

## Resultado General

|                  | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Resultado Global | 100.00%         | 98.29%                  | 100.00%                    | 100.00%               |

## Resultados de Apartados

| Apartado                     | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| A. Registros contables       | 100.00%         | 96.00%                  | 100.00%                    | 100.00%               |
| B. Registros presupuestales  | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |
| C. Registros administrativos | 100.00%         | 98.46%                  | 100.00%                    | 100.00%               |
| D. Transparencia             | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |



# Resultados de Sección por Apartado

## Apartado A. Registros contables

| Sección                    | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|----------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| A.1 Instrumentos contables | 100.00%         | 86.67%                  | 100.00%                    | 100.00%               |
| A.2 Registros contables    | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |

## Apartado B. Registros presupuestales

| Sección                            | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| B.1 Clasificadores presupuestarios | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |
| B.2 Registros presupuestarios      | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |

## Apartado C. Registros administrativos

| Sección                                     | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|---|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| C.1 Control de bienes y documentos soporte  | 100.00%         | 96.92%                  | 100.00%                    | 100.00%               |
| C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |

## Apartado D. Transparencia

| Sección                         | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| D.1 Publicar Título V           | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |
| D.5 Publicar otras obligaciones | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |

## Calificación por Pregunta

| Apartado               | Sección                    | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación                      | Validación EFSL Final                           |
|------------------------|----------------------------|---|----------|---|---|---|---|
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.1 La Lista de Cuentas está alineada al Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.2 Cuenta con Manual de Contabilidad   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.3 Dispone de la Matriz Devengado de Gastos  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.4 Dispone de la Matriz Pagado de Gastos   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.5 Dispone de la Matriz Ingresos Devengados  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.6 Dispone de la Matriz Ingresos Recaudados  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables    | A.2.1 Registra en cuentas específicas de activo los bienes muebles  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables    | A.2.2 Registra en cuentas específicas de activo los bienes inmuebles  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
|                        |                            |   |          |   |   |   |   |



## Calificación por Pregunta

| Apartado               | Sección                 | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                           |
|------------------------|-------------------------|---|----------|---|---|----------------------------|---|
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.3 Los bienes inmuebles se registran contablemente como mínimo a valor catastral   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.4 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes muebles   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.5 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes inmuebles   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.6 Realiza el registro auxiliar de los bienes bajo su custodia, que sean inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos)                               | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.7 Registra contablemente las inversiones en bienes de dominio público   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.8 Registra las obras en proceso en una cuenta contable específica de activo   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.9 Registra en una cuenta de activo los derechos patrimoniales que tengan en los fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos                                       | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.10 Registra en una cuenta de activo la participación que tenga en el patrimonio o capital de las entidades de la administración pública paraestatal y las empresas productivas del Estado | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros           | A.2 Registros           | A.2.11 Registra el gasto devengado conforme a lo señalado   | Si       | A. Cumplimiento                                 | A. Cumplimiento                                 |                            | A. Cumplimiento                                 |



# Calificación por Pregunta

| Apartado               | Sección                 | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                           |
|------------------------|-------------------------|---|----------|---|---|----------------------------|---|
| contables              | contables               | en la norma aprobada por el CONAC   |          | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 |                            | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.12 Registra el ingreso devengado conforme a lo señalado en la norma aprobada por el CONAC   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.13 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Diario   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.14 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro Mayor   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.15 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.16 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo                           | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.17 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles                                | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.18 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Balances   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.19 Constituye provisiones   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     |

# Calificación por Pregunta

| Apartado                    | Sección                            | Reactivo   | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                    | Validación EFSL Inicial                            | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                              |
|-----------------------------|------------------------------------|--|----------|--|--|----------------------------|--|
|                             |                                    |  |          | Cumplimiento <= 100                                | Cumplimiento <= 100                                |                            | Cumplimiento <= 100                                |
| A. Registros contables      | A.2 Registros contables            | A.2.20 Revisa y ajusta periódicamente las provisiones para mantener su vigencia  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables      | A.2 Registros contables            | A.2.21 Mantiene registros específicos de cada fondo, programa o convenio debidamente actualizados, identificados y controlados, de los recursos federales etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables      | A.2 Registros contables            | A.2.22 Realiza el registro contable, presupuestario y patrimonial de las operaciones realizadas con los recursos federales etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios, conforme a los momentos contables y clasificaciones de programas y fuentes de financiamiento                | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables      | A.2 Registros contables            | A.2.23 Dentro del registro contable de las operaciones realizadas con los recursos federales etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios, concentra en un solo apartado todas las obligaciones de garantía o pago causante de deuda pública u otros pasivos de cualquier naturaleza | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables      | A.2 Registros contables            | A.2.24 Derivado del proceso de transición de una administración a otra, la administración entrante realiza el registro e inventario de los bienes que no se encuentren inventariados o están en proceso de registro  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables      | A.2 Registros contables            | A.2.25 Realiza los registros contables con base acumulativa para la obtención de la información presupuestaria y contable, mostrando los avances que permitan evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.1 Cuenta con Clasificador por Rubros de Ingresos armonizado  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=                        | A. Cumplimiento alto: 90 <=                        |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=                        |

# Calificación por Pregunta

| Apartado                    | Sección                            | Reactivo   | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                    | Validación EFSL Inicial                            | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                              |
|-----------------------------|------------------------------------|--|----------|--|--|----------------------------|--|
|                             |                                    |  |          | Cumplimiento <= 100                                | Cumplimiento <= 100                                |                            | Cumplimiento <= 100                                |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.2 Cuenta con Clasificador por Objeto del Gasto armonizado          | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.3 Cuenta con Clasificador Económico (por Tipo de Gasto) armonizado | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.4 Cuenta con Clasificación Funcional armonizada                    | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.5 Cuenta con Clasificación Programática armonizada                 | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.6 Cuenta con Clasificación Administrativa armonizada               | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.7 Cuenta con Clasificador por Fuentes de Financiamiento armonizado | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios      | B.2.1 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Aprobado            | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios      | B.2.2 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Modificado          | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <=     | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <=     |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <=     |

## Calificación por Pregunta

| Apartado                    | Sección                       | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                           |
|-----------------------------|-------------------------------|---|----------|---|---|----------------------------|---|
|                             |                               |   |          | 100   | 100   |                            | 100   |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.3 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Comprometido | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.4 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Devengado    | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.5 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Ejercido     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.6 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Pagado       | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.7 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Estimado     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.8 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Modificado   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.9 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Devengado    | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.10 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Recaudado   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |



## Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                                    | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación                      | Validación EFSL Final                           |
|------------------------------|--|---|----------|---|---|---|---|
| B. Registros presupuestales  | B.2 Registros presupuestarios              | B.2.11 Integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.1 Realiza el levantamiento físico del Inventario de Bienes Muebles  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.2 Realiza el levantamiento físico del Inventario de Bienes Inmuebles  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.3 El Inventario Físico de los Bienes Muebles e Inmuebles está debidamente conciliado con el registro contable   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.4 Realiza el inventario físico de los bienes inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos)  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.5 Incluye dentro de 30 días hábiles en el Inventario Físico los Bienes Muebles que adquieran  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.6 Incluye dentro de 30 días hábiles en el Inventario Físico los Bienes Inmuebles que adquieran  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.7 Cuando se realiza la transición de una administración a otra (entrega-recepción) los bienes que no se encuentran inventariados o estén en proceso de registro y hubieren sido recibidos o adquiridos durante el encargo se entregan en el acta de entrega-recepción | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |



## Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                                     | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación                      | Validación EFSL Final                           |
|------------------------------|---|---|----------|---|---|---|---|
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.8 Derivado del proceso de transición de una administración a otra en el ente público, la administración entrante realiza el inventario de los bienes recibidos  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.9 Dispone de Catálogos de Bienes Inmuebles que permitan su interrelación automática con los Clasificadores Presupuestarios y la Lista de Cuentas  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.10 Dispone de Catálogos de Bienes Muebles que permitan su interrelación automática con los Clasificadores Presupuestarios y la Lista de Cuentas   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.11 La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.12 Mantiene la documentación original que justifique y compruebe el gasto incurrido, de cada fondo, programa o convenio con recursos federales etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.13 Cancela la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "Operado" o como se establezca en las disposiciones locales, identificándose con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo, con recursos federales etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.1 Informa de manera pormenorizada el avance físico de las obras y acciones respectivas y, en su caso, la diferencia entre el monto de los recursos federales transferidos y aquéllos erogados, así como los resultados de las evaluaciones realizadas   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos              | C.2.2 Remite a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     |   | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     |



## Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                                     | Reactivo   | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                    | Validación EFSL Inicial                            | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                              |
|------------------------------|---|--|----------|--|--|----------------------------|--|
|                              | electrónicos                                | sobre el grado de avance en el ejercicio de los recursos federales transferidos, que reciben las entidades federativas, los municipios, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios   |          | Cumplimiento <= 100                                | Cumplimiento <= 100                                |                            | Cumplimiento <= 100                                |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.3 Remite a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre los recursos aplicados conforme a reglas de operación y, en el caso de recursos locales, a las demás disposiciones aplicables, que reciben las entidades federativas, los municipios, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.4 Remite a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre los proyectos, metas y resultados obtenidos con los recursos aplicados, que reciben las entidades federativas, los municipios, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.5 Enviar información sobre la aplicación de los recursos del FAIS  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.6 Cuenta con indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.7 Coadyuvar con la fiscalización de las cuentas públicas   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros                 | C.2 Recursos                                | C.2.8 Implementa programas para que los pagos se hagan   | Si       | A. Cumplimiento                                    | A. Cumplimiento                                    |                            | A. Cumplimiento                                    |

# Calificación por Pregunta

| Apartado         | Sección                         | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                           |
|------------------|---------------------------------|---|----------|---|---|----------------------------|---|
| administrativos  | Federales y pagos electrónicos  | directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios  |          | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 |                            | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V           | D.1.11 Publica la información de los montos efectivamente pagados durante el periodo por concepto de ayudas y subsidios   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V           | D.1.12 Publica la información de los montos plenamente identificados por orden de gobierno, de los programas en que concurren recursos federales  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V           | D.1.15 Publica la información trimestral sobre la aplicación de los recursos federales para el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS) (Artículo 33, apartado B, fracción II, inciso a) y c) de la LCF) | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V           | D.1.17 Publica la información de aplicación de recursos federales del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN)                         | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V           | D.1.19 Publica la información relativa a las obligaciones que se pagan o garantizan con recursos de fondos federales  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V           | D.1.20 Publica la información trimestral del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.5 Publicar otras obligaciones | D.5.3 Establece en su página de internet los enlaces electrónicos que permitan acceder a la información financiera de todos los entes públicos que conforman el correspondiente orden de gobierno                           | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.5 Publicar otras obligaciones | D.5.4 Publica el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles actualizado (por lo menos cada seis meses) en internet  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     |



# Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial     | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|----------|---------|----------|----------|---------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
|          |         |          |          | Cumplimiento <= 100 | Cumplimiento <= 100     |                            | Cumplimiento <= 100   |